

Cadillac Fairview São Paulo Participações S/A.

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**

1. Contexto operacional

A Cadillac Fairview São Paulo Participações é uma sociedade anônima fechada, com sede e foro na cidade de São Paulo/SP, Holdings de instituições não-financeiras, com início de atividades em 22/04/2019.

2. Políticas contábeis

a. Declaração de conformidade (com relação às normas IFRS e às normas do CPC)

As demonstrações Contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CPC).

b. Base de preparação e apresentação das demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da empresa. Todas as informações financeiras divulgadas nas demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, exceto quando indicado de outra forma.

As demonstrações contábeis são preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma.

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com o IFRS e Pronunciamentos Técnicos - CPC requerem o uso de certas estimativas contábeis por parte da Administração.

3. Resumo das principais práticas contábeis

3.1 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor.

3.2 Pagamento Antecipados

Nesse grupo, está registrado o valor que a empresa pagou de férias ao seu funcionário.

O saldo da conta de adiantamento de férias é R\$ 108.402, composto por um pagamento de férias.

3.3 Imobilizado

O imobilizado é demonstrado pelo custo histórico de aquisição, fabricação ou construção, líquido da depreciação acumulada e/ou das perdas por desvalorização acumuladas, se houver, incluindo o custo de reposição dos equipamentos, se satisfeitos os critérios de reconhecimento.

As vidas úteis anuais remanescentes são as seguintes:

<u>Descrição do bem</u>	<u>Taxa (%)</u>
Móveis e Utensílios	10

O reconhecimento dos itens do imobilizado e de suas eventuais partes significativas reconhecidos inicialmente é baixado quando de sua alienação ou quando não há expectativa de benefícios econômicos futuros derivados de seu uso ou alienação. Os eventuais ganhos ou perdas resultantes da baixa do ativo (calculados como a diferença entre os resultados líquidos da alienação e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado quando da baixa do ativo.

3.4 Fornecedores

As contas a pagar fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificados como passivos circulantes se os pagamentos forem devidos no período de até um ano. O Total de fornecedores

3.5 Provisões

a) Geral

Provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso, quando aplicável.

b) Provisões para riscos trabalhistas

A empresa não possui riscos trabalhistas com caso provável, por isso não há registro de contingências.

3.6 Instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros

a) Ativos financeiros

(i) Reconhecimento inicial e mensuração

Os instrumentos financeiros incluem caixa e equivalentes de caixa.

(ii) Redução do valor recuperável de ativos financeiros

É avaliado nas datas do balanço se há alguma evidência objetiva que determine se o ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros não é recuperável. Um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros é considerado como não recuperável se, e somente se, houver evidência objetiva de ausência de recuperabilidade como resultado de um ou mais eventos que tenham acontecido depois do reconhecimento inicial do ativo (“um evento de perda” incorrido) e este evento de perda tenha impacto no fluxo de caixa futuro estimado do ativo financeiro ou do grupo de ativos financeiros que possa ser razoavelmente estimado.

b) Passivos financeiros

(i) Reconhecimento inicial e mensuração

Passivos financeiros são classificados como passivos financeiros a valor justo ou como empréstimos e financiamentos. É determinada a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Os passivos financeiros incluem contas a pagar a fornecedores, e outras contas a pagar.

(ii) Desconhecimento (Baixa)

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar.

Quando um passivo financeiro existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecida na

demonstração do resultado.

(iii) Instrumentos financeiros - Apresentação líquida

Ativos e passivos financeiros são apresentados líquidos no balanço patrimonial se, e somente se, houver um direito legal corrente e executável de compensar os montantes reconhecidos e se houver a intenção de compensação, ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

3.7 Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência do exercício. As receitas de prestação de serviços são apresentadas líquidas dos impostos, das devoluções, cancelamentos, dos abatimentos e dos descontos incidentes sobre elas.

A receita de serviços é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a entidade e quando possa ser mensurada de forma confiável.

As outras receitas e despesas operacionais correspondem aos efeitos de eventos significativos ocorridos durante o período que não se enquadrem na definição das demais rubricas da demonstração do resultado abrangente adotado.

As despesas Contábeis incluem todas as despesas geradas pela dívida líquida, os encargos financeiros sobre os impostos e despesas de juros sobre os arrendamentos financeiros, bem como ajustes referentes a descontos financeiros.

As receitas Contábeis incluem os rendimentos gerados pelo caixa e equivalentes de caixa, os descontos em compras obtidos de fornecedores e ajustes referentes a descontos.

3.8 Impostos sobre o lucro

Imposto de Renda e Contribuição Social

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. As alíquotas de imposto e as leis

tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor ou substancialmente em vigor na data do balanço.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Os valores mantidos como caixa e equivalentes de caixa são classificados como ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caixa e Bancos	1.210,00	1.210,00
Aplicações financeiras	<u>1.943.358,22</u>	<u>5.609.792,03</u>
	<u>1.944.568,22</u>	<u>5.611.002,03</u>

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender aos compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins, sendo que, é considerado equivalente de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações são classificadas como equivalente de caixa, conforme a descrição do CPC 3 (IAS 7)

5. Saldo Negativo ou a Compensar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Imposto pago a maior ou indevidamente	7.566,48	7.566,48
Saldo Negativo de IRPJ - 2020	1.836,52	-
Saldo Negativo de IRPJ - 2021	<u>12.287,32</u>	<u>-</u>
	<u>21.690,32</u>	<u>7.566,48</u>
Circulante	2.099.444,46	5.662.783,97
Não Circulante	<u>20.234,62</u>	<u>21.612,58</u>
	<u>2.119.679,08</u>	<u>5.684.396,55</u>

6. Imobilizado

(i) Composição dos saldos segue conforme abaixo

	2021			2020		
	Valor bruto	Depreciação	Valor líquido	Valor bruto	Depreciação	Valor líquido
Móveis e Utensílios	1.690,00	(1.267,38)	422,62	1.690,00	(1.098,42)	591,58
	1.690,00	(1.267,38)	422,62	1.690,00	(1.098,42)	591,58

(ii) Movimentação do imobilizado

	31/12/2020	Adições	Baixas	Depreciação	Transferência	31/12/2021
Móveis e Utensílios	1.690,00	-	-	(1.267,38)	-	422,62
	1.690,00	-	-	-	-	422,62

7. Fornecedores

	2021	2020
Fornecedores Nacionais	10.761,67	2.224,64
Fornecedores Internacionais	-	-
	10.761,67	2.224,64

8. Obrigações tributárias

	2021	2020
PIS a Recolher	66,19	17,86
COFINS a Recolher	407,33	109,89
IRRF Retido a Recolher PJ	290,79	218,97
ISS Retido a Recolher	1,75	0,72
IRRF Retido a recolher PF	64.245,36	56.292,13

CSRF Retido a recolher	1.544,44	781,78
ISS a pagar	-	-
	66.555,86	57.421,35
Circulante	466.366,07	209.680,87
Não circulante	-	-

9. Obrigações trabalhistas

	2021	2020
INSS a recolher	33.444,25	24.727,37
FGTS a recolher	16.617,32	14.626,87
Provisão de férias	247.797,51	80.906,92
INSS s/ férias	71.365,67	23.301,18
FGTS s/ férias	19.823,79	6.472,54
	389.048,54	150.034,88

10. Patrimônio líquido

a. Capital social

O capital social, subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 8.398.670,00 (R\$ 8.398.670 em 31 de dezembro de 2020), assim divididos:

Sócios	Valor Nominal R\$	%
CF Golgi Holdings LP	8.398.670,00	100%
	8.398.670,00	100%

11. Instrumentos financeiros

A Empresa opera apenas com instrumentos financeiros não derivativos que incluem e caixa e equivalentes de caixa.

As aplicações financeiras são substancialmente realizadas com base nas taxas de remuneração efetivamente negociadas. Tais aplicações refletem as condições usuais de mercado nas datas dos balanços.

12. Despesas por natureza

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Pessoal	1.447.186,06	940.459,42
Encargos sociais	721.488,36	404.137,60
Contabilidade e outros serviços	602.435,91	817.239,83
Taxas	41,60	5.475,26
	<u>2.771.151,93</u>	<u>2.167.312,11</u>
Gerais e administrativas	<u>426.886,73</u>	<u>446.734,20</u>
	<u>426.886,73</u>	<u>446.734,20</u>

13. Resultado financeiro

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Despesas financeiras		
Taxas, juros e comissões bancárias	3.755,97	2.520,75
	<u>3.755,97</u>	<u>2.520,75</u>
Receitas financeiras		
Descontos obtidos	0,00	0,01
Outras Receitas	10.664,15	34.740,48
Receitas financeiras	109.705,50	35.173,33
	<u>120.369,65</u>	<u>69.913,83</u>
Resultado financeiro	<u>116.593,68</u>	<u>67.393,08</u>

14. Eventos Subsequentes

Não ocorreram até a presente data outros eventos que pudessem alterar de forma significativa as demonstrações contábeis, bem como as operações da Empresa.